

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

## POZNÁMKY

### Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k **31.12.2021**

v - eurocentoch

- celých eurách

	mesiac	Rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2021	do	12	2021
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2020	do	12	2020

#### DÁTUM VZNIKU

24.03.2003

#### Účtovná závierka

- riadna
- mimoriadna
- priebežná

#### Účtovná závierka

- zostavená
- schválená

#### IČO

35857749

#### DIČ

2021726432

#### Kód SK NACE

25.99.0

#### OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o.

#### SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 1594/49

#### PSČ

905 01

#### OBEC

Senica

#### TELEFÓN

034 / 6516143

#### FAX

034 / 6516051

#### E-MAIL

martina.medvedova@arcelormittal.com

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s. r. o.  
Kasárenská 1594/49  
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18143/T).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba plechov delením plochých hutníckych výrobkov,
- výroba pásky delením plochých hutníckych výrobkov.
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147,2	140,2
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	150	138
- z toho vedúcich zamestnancov	3	3

**4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

**5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 9. novembra 2021.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola odoslaná do RÚZ dňa 26. marca 2021.

**8. Schválenie audítora**

Na zasadnutí Dozornej rady dňa 9. novembra 2021 bola schválená audítorská spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava na obdobie ďalšieho roka 2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola v súlade s §19 zákona o účtovníctve overená audítorom dňa 26.marca 2021.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. je spoločným podnikom skupiny ArcelorMittal a skupiny Gonvarri. Každá skupina má hlasovacie práva prostredníctvom majetkovej účasti svojich spoločností v rovnakom pomere 50: 50.

Spoločnosť Gonvarri Corporación Financiera, S.L. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Gonvarri. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Gonvarri Corporación Financiera, S.L. je sprístupnená v jej sídle Calle Embajadores, S/N, Madrid 28053, Španielsko.

Spoločnosť ArcelorMittal Distribution Solutions zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny ArcelorMittal. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ArcelorMittal Distribution Solutions je sprístupnená v jej sídle 24-26 bd d'Avranches, L-1160 Luxembourg.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MFSR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vzhľadom na pretrvávajúcu pandémiu COVID manažment priebežne monitoruje situáciu a adekvátne reaguje pri kontrole a riadení zdrojov. K dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nezaznamenal výrazný vplyv pandémie na fungovanie spoločnosti. V prípade nutnosti podnikne manažment všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov majetku

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### (a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámennou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4-7	Lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa pri obstaraní účtuje na účte dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Výrobné a skladové haly	50	Lineárna
Ostatné stavby	20	Lineárna
Výrobné linky	25	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	Lineárna
Žeriavy	20	Lineárna
Kancelárske stroje	4	Lineárna
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	Lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

V roku 2014 prišlo k prehodnoteniu doby používania a teda odpisovania pre vybrané kategórie majetku. Doba používania sa pre výrobné haly zvýšila z 24 na 50 rokov, pre výrobné linky z 15 až 17 na 25 rokov a pre žeriavy z 14 rokov na 20 rokov. Uvedená zmena bola vykonaná k 1.1. predchádzajúceho účtovného obdobia. Zmena doby odpisovania mala vplyv na výšku odpisov za predchádzajúce účtovné obdobie. Celkový vplyv predstavoval zníženie nákladov o 1.066.000 €.

V roku 2016 prišlo k prehodnoteniu doby odpisovania niektorých majetkových položiek. Predĺženie doby odpisovania malo vplyv na zníženie odpisov za rok 2016 o sumu 41.401 €.

#### (b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Podiel v dcérskej spoločnosti je ocenený obstarávacou cenou.

#### (c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávací cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO

Zásoby materiálu sa účtujú priamo do spotreby na účet 501.AE. Mesačnou inventúrou skladu sa zistí skutočný stav, ktorý sa zaúčtuje prostredníctvom účtu 501.AE - Zmena stavu zásob materiálu. Takýmto spôsobom sa účtuje spotreba materiálu – zvitkov, spotreba baliaceho materiálu, spotreba náhradných dielov a spotreba pomocného materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Lízing**

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

**(p) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane.

Majetok spoločnosti, t.j. stavby, prevádzkovo-technické vybavenie vrátane investícií je poistený pre prípad všetkých rizík na poistnú sumu 75 549 370 € v poisťovni Uniqa.

V roku 2017 sme odkúpili časť železničnej vlečky vrátane pozemku, ktorú sme na základe Zmluvy o užívaní vlečky mali právo používať. Za toto právo užívania sme v roku 2005 zaplatili jednorazovú odplatu na 50 rokov vopred jej pôvodnému vlastníkovi Slovenskému Hodvábú, a.s. Senica, ktorú sme postupne rozpúšťali do nákladov. O zvyšnú časť týchto nákladov sme navýšili obstarávaciu cenu tohto majetku. Zápis do katastra nehnuteľností bol vykonaný dňa 10. novembra 2017.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Linka č.6 blanking line FAGOR & robot stacker BIELE vrátane príslušenstva založené v prospech Tatra banka a.s.	6 051 153 EUR
Linka č.4 a č.5 založené v prospech Tatra banka a.s.	8 456 984 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

## ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021												
Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	230 331	0	0	0	230 331	85 610	21 249	0	0	106 859	144 721	123 472
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	352 709	89 000	0	0	441 709	0	0	0	0	0	352 709	441 709
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>583 040</b>	<b>89 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>672 040</b>	<b>85 610</b>	<b>21 249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106 859</b>	<b>497 430</b>	<b>565 181</b>
Pozemky	1 066 318	0	0	0	1 066 318	0	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	25 959 196	154 783	0	0	26 113 979	7 924 855	582 196	0	0	8 507 051	18 034 341	17 606 928
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	38 062 051	58 854	0	0	38 120 905	18 085 140	1 482 006	0	0	19 567 146	19 976 911	18 553 759
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26 298	0	0	0	26 298	22 008	852	0	0	22 860	4 290	3 438
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	47 678	405 042	213 637	0	239 083	0	0	0	0	0	47 678	239 083
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>65 161 541</b>	<b>618 679</b>	<b>213 637</b>	<b>0</b>	<b>65 566 583</b>	<b>26 032 003</b>	<b>2 065 054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 097 057</b>	<b>39 129 538</b>	<b>37 469 526</b>
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	15 000 000	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Podielové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>80 744 581</b>	<b>707 679</b>	<b>213 637</b>	<b>0</b>	<b>81 238 623</b>	<b>26 117 613</b>	<b>2 086 303</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 203 916</b>	<b>54 626 968</b>	<b>53 034 707</b>

## ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	217 734	12 597	0	0	230 331	65 516	20 094	0	0	85 610	152 217	144 721
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	346 981	18 325	12 597	0	352 709	0	0	0	0	0	346 981	352 709
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>564 715</b>	<b>30 922</b>	<b>12 597</b>	<b>0</b>	<b>583 040</b>	<b>65 516</b>	<b>20 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 610</b>	<b>499 198</b>	<b>497 430</b>
Pozemky	1 066 318	0	0	0	1 066 318	0	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	18 960 086	6 999 110	0	0	25 959 196	7 375 157	549 698	0	0	7 924 855	11 584 928	18 034 341
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	30 528 679	7 537 142	3 770	0	38 062 051	16 473 560	1 615 349	3 769	0	18 085 140	14 055 118	19 976 911
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	38 673	0	12 375	0	26 298	32 058	2 325	12 375	0	22 008	6 615	4 290
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	11 627 886	5 947 675	17 527 883	0	47 678	0	0	0	0	0	11 627 886	47 678
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	326 548	326 548	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>62 221 642</b>	<b>20 810 475</b>	<b>17 870 576</b>	<b>0</b>	<b>65 161 541</b>	<b>23 880 775</b>	<b>2 167 372</b>	<b>16 144</b>	<b>0</b>	<b>26 032 003</b>	<b>38 340 865</b>	<b>39 129 538</b>
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	15 000 000	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Podielové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>77 786 357</b>	<b>20 841 397</b>	<b>17 883 173</b>	<b>0</b>	<b>80 744 581</b>	<b>23 946 291</b>	<b>2 187 466</b>	<b>16 144</b>	<b>0</b>	<b>26 117 613</b>	<b>53 840 063</b>	<b>54 626 968</b>

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Uznesením zo dňa 15.2.2018 spoločníci rozhodli o založení dcérskej spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o. so 100% podielom na jej základnom imaní vo výške 15 000 000 €.

## 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (použitie)	Stav k 31.12.2021
Materiál - zvitky	124 392	144 435	124 392		144 435
Hotové výrobky	273 989	154 286	273 989		154 286
<b>Spolu</b>	<b>398 381</b>	<b>298 721</b>	<b>398 381</b>		<b>298 721</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v dôsledku nepriaznivej vekovej štruktúry zásob.

Na základe analýzy jednotlivých položiek zásob a porovnania čistej realizačnej hodnoty a obstarávacej hodnoty spoločnosť ponechala ocenenie zásob vo výške obstarávacích cien, nakoľko táto hodnota bola nižšia ako predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Názov položka	2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	22 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €

## 4. Pohľadávky

### a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	176 629	-	176 629	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>176 629</b>	<b>-</b>	<b>176 629</b>	<b>-</b>

V roku 2017 sme vytvorili opravnú položku k pohľadávke voči spoločnosti Troges Gesellschaft fur Trocknu Wien, ktorá je v reštrukturalizácii. Na základe schváleného reštrukturalizačného plánu sme v roku 2017 dostali čiastočnú úhradu v rámci schválenej 20% kvóty. Zvyšná časť vo výške 9% by mala byť vyplatená v nasledujúcich 2 rokoch. Pohľadávku máme poistenú prostredníctvom spoločnosti Euler Hermes, ktorá nám vyplátila poistnú náhradu vo výške 90% nesplatenej istiny. Opravnú položku sme vytvorili vo výške 178 021 €. V roku 2019 bola opravná položka upravená na sumu 176 629 €, čo predstavuje 90% dlžnej sumy. V roku 2021 bola pohľadávka odpísaná.

## b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:</b>	<b>35 416 146</b>	<b>1 119 301</b>	<b>36 535 447</b>
Pohľadávky z obchodného styku	18 194 285	1 119 301	19 313 586
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	17 113 826	0	17 113 826
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 982	0	103 982
Iné pohľadávky	4 053	0	4 053

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2021	2020
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 119 301	1 045 242
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35 416 146	23 941 792
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>36 535 447</b>	<b>24 987 034</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť poisťuje svoje pohľadávky prostredníctvom poisťovacej spoločnosti Euler Hermes SFAC, Paris a spoločnosti Atradius Credit Insurance N.V. Bratislava.

## c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	22 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €

## d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

## 5. Finančné účty

## a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2021	2020
Pokladnica, ceniny	367	15
Bežné bankové účty	638 580	560 148
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>638 947</b>	<b>560 163</b>

## b) Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevykazuje vlastné obchodné podiely.

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>53 861</b>	<b>55 535</b>
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	53 696	55 370
ostatné	165	165
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>35 454</b>	<b>38 406</b>
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	1 674	1 674
poistenie majetku Uniqa	22 932	22 666
havarijne poistenie	8 522	8 499
ostatné	2 326	5 567
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>92</b>	<b>17</b>
úrok ArcelorMittal Treasury	92	17
ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>89 407</b>	<b>93 958</b>

## 7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

## a) Základné imanie

Základné imanie bolo v roku 2018 navýšené na sumu 24 971 460 €. K navýšeniu základného imania prišlo v súvislosti s investíciou do dcérskej spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o. V roku 2021 nedošlo k zmene základného imania. Ku dňu 31.12.2021 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

## b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

## c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 9. novembra 2021 rozhodlo o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2020 vo výške **3 878 566,57 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	3 878 567
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
- Prídelenie do zákonného rezervného fondu	193 928
- Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	
- Prídelenie do sociálneho fondu	
- Prídelenie na zvýšenie základného imania	
- Úhrada straty minulých rokov	
- Prevod do nerozdeleného zisku min. rokov	3 684 639
- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
- Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3 878 567</b>

**2. Rezervy**

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>775 705</b>	<b>888 377</b>	<b>775 705</b>	<b>0</b>	<b>888 377</b>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	86 161	80 582	86 161	0	80 582
Audit a overenie účtovnej závierky	10 550	28 750	10 550	0	28 750
Nevyfakturované dodávky	569295	350 394	569295		350 394
Ostatné rezervy - nedaňové	109 699	428 651	109 699	0	428 651

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	1. 1. 2020				31. 12. 2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 110 550</b>	<b>775 705</b>	<b>1 110 550</b>	<b>0</b>	<b>775 705</b>
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	92 926	86 161	92 926	0	86 161
Audit a overenie účtovnej závierky	1 500	10 550	1 500	0	10 550
Nevyfakturované dodávky	704 298	569 295	704 298		569 295
Ostatné rezervy - nedaňové	311 826	109 699	311 826	0	109 699

### 3. Závazky

#### a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	29 857	0	29 857
Odložený daňový záväzok	3 699 358	0	3 699 358
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky	<b>13 553</b>		<b>13 553</b>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 742 768</b>	<b>0</b>	<b>3 742 768</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	4 645 532	116 800	4 762 332
Záväzky z obchodného styku voči prepojenej ÚJ	20 367 860		20 367 860
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0		0
Nevyfakturované dodávky	5 059		5 059
Záväzky voči spoločníkom	0		0
Záväzky voči zamestnancom	187 144		187 144
Sociálne poistenie	124 256		124 256
Daňové záväzky	3 766 804		3 766 804
Iné záväzky	16 030		16 030
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>29 112 685</b>	<b>116 800</b>	<b>29 229 485</b>

## b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	116 800	1 474 482
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	29 112 685	19 640 084
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>29 229 485</b>	<b>21 114 566</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	43 410	24 401
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>43 410</b>	<b>24 401</b>

## c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 401	16 774
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 349	15 222
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba SF spolu</b>	<b>16 349</b>	<b>15 222</b>
<b>Čerpanie SF spolu</b>	<b>10 893</b>	<b>7 595</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>29 857</b>	<b>24 401</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Prostriedky fondu boli čerpané v súlade so zákonom na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

#### 6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2021			Stav celkom k 31.12.2020
				Istina	Úrok	Celkom	
VUB - kontokorent	EUR	doba neurčitá	1M+0,5%	16 223 108	0	16 223 108	225 056
Tatrabanka II. - dlhodobý	EUR	30/04/19	1M+1,45%	0	0	0	0
Tatrabanka III. - dlhodobý	EUR	31/05/25	3M+0,95%	12 418 029	0	12 418 029	13 893 441
<b>Pôžičky spolu</b>				<b>28 641 137</b>	<b>0</b>	<b>28 641 137</b>	<b>14 118 497</b>

V súčasnosti Spoločnosť využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb len z úvery od lokálnych bánk.

## 7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív

Názov položky	2020	2019
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

## 8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

## 9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2021			Stav celkom k 31.12.2020
				Istina	Úrok	Celkom	
SG Equipment Finance	EUR	15/11/2024		20 622	0	20 622	0
<b>Leasing spolu</b>				<b>20 622</b>	<b>0</b>	<b>20 622</b>	<b>0</b>

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby

#### a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných teritórií konečného zákazníka sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	2021	2020
Česká republika	87 439 960	63 903 061
Slovensko	108 017 345	67 306 992
Maďarsko	58 789 244	49 888 314
Rakúsko	16 878 572	18 039 724
Ostatné	16 583 847	13 304 977
<b>Spolu</b>	<b>287 708 968</b>	<b>212 443 068</b>

Tržby za vlastné výkony a tovar za rok 2021, podľa typov výrobkov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh výrobku	2021	2020
Zvitky	60 710 870	51 092 125
Pásy	127 009 215	97 557 772
Tabule	65 595 396	38 818 263
Nástrihy	29 778 607	21 338 937
Ostatné	4 614 880	3 635 971
<b>Spolu</b>	<b>287 708 968</b>	<b>212 443 068</b>

#### b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	<b>37 613</b>	<b>52 953</b>
- zmluvné pokuty a penále	-	-
- výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	91	460
- ostatné výnosy	37 522	52 493
Finančné výnosy, z toho:	<b>1 268</b>	<b>807</b>
- Kurzové zisky, z toho:	1	2
Nerealizované	0	0
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	1 267	805
výnos z predaja CP na obchodovanie	0	0
výnosové úroky	1 267	805
výnos z nepeňažného vkladu	0	0

#### c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	286 277 297	210 542 984
Tržby z predaja služieb	1 431 671	1 900 084
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>287 708 968</b>	<b>212 443 068</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob hotových výrobkov vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje celkové zvýšenie vo výške 2 816 144 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek bol tento prírastok spôsobený na jednej strane zvýšením stavu zásob hotových výrobkov o 2 696 441 € a na druhej strane hodnotu zásob ovplyvnilo zúčtovanie a tvorba opravnej položky v priebehu roka:

Zvýšenie stavu zásob HV	2 696 441 €
Zúčtovanie OP z roku 2020	273 989 €
Tvorba OP k 31.12.2021	- 154 286 €
ZS zásob hotových výrobkov	2 816 144 €

**G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH**

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 970 355</b>	<b>6 383 015</b>
Doprava	4 662 942	4 190 313
Opravy a údržba	952 551	760 982
Subcontracting - strihanie	90 774	204 265
Nájomné (vlečka, leasing, VZV)	179 288	190 478
IT služby	259 827	235 912
Externé služby výroba	158 247	179 819
Právne, daňové, ekonomicko-konzultačné služby	113 411	102 197
Auditorské služby	33 414	30 481
Management fees	48 480	39 723
Strážna služba	103 163	96 661
Pošta a Telekom	28 359	32 160
Školenie zamestnancov	13 741	12 036
Cestovné	6 289	7 840
Repre	16 679	10 561
Nakladanie s odpadom	48 511	35 796
Upratovacie služby	67 495	75 950
Stočné	14 286	13 245
Prenájom a čistenie montérky	31 202	27 620
Služby BOZP a PO	25 068	25 104
Náklady na certifikáciu	7 214	8 868
Náklady na reklamu	4 400	950
Prekladateľské služby	6 279	572
Nehmotný majetok do 2.400€	3 056	595
Náklady na konsignačný sklad	30 804	48 784
Ostatné	64 875	52 103

Názov položky	2021	2020
<b>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</b>	<b>394 662</b>	<b>277 471</b>
dary	6 219	0
pokuty a penále	64	246
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0
odpis pohľadávok	19 625	0
manká a škody	0	0
poistenie majetku	39 789	33 538
kreditné poistenie	180 006	114 218
náklady na predaný dlhodobý hmotný majetok	0	0
dane a poplatky	144 400	125 346
ostatné náklady	4 559	4 123
<b>Osobné náklady celkom, z toho:</b>	<b>4 334 897</b>	<b>3 898 556</b>
- mzdy	3 068 233	2 753 511
- ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	1 123 634	1 030 259
- sociálne náklady	143 030	114 786
<b>Finančné náklady celkom, z toho:</b>	<b>181 279</b>	<b>186 060</b>
kurzové straty, z toho	48	146
- nerealizované	8	59
Ostatné významné položky finančných nákladov	181 231	185 914
- náklady na predaj CP na obchodovanie	0	0
- bankové poplatky	24 489	24 561
- nákladové úroky	156 742	161 353

**Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:**

Názov položky	2021	2020
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 414</i>	<i>25 550</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 414	25 550
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	4 000	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU****1. Odložená daň z príjmu**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	18 655 457	18 042 467
– odpočítateľné	298 719	378 757
– zdaniteľné	18 356 738	17 663 710
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	442 029	719 500
– odpočítateľné	442 029	719 500
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	3 699 358	3 478 745
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	220 613	232 377
– zaúčtovaná ako náklad	220 613	232 377
– zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Stav účtu k 31.12.</b>	<b>3 699 358</b>	<b>3 478 745</b>

**2. Splatná daň z príjmu**

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 625 039		x	4 914 593		x
teoretická daň		4 751 258			1 032 065	
Daňovo neuznané náklady	793 957	166 731		1 136 740	238 715	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 810 913	380 292		2 224 433	467 131	
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	21 608 083	4 537 697	21	3 826 900	803 649	21
Splatná daň z príjmov		4 537 697			803 649	
Odložená daň z príjmov		220 613	21		232 377	21
Daň z úrokov						
Celková daň z príjmov		4 758 310			1 036 026	

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť je účastníkom nasledovných súdnych sporov (nevystupuje v postavení žalovaného) :

1. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 15S/70/2019, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor výstavby a bytovej politiky, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OVBP2-2019/020009-002 zo dňa 26.03.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
2. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 15S/68/2019, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OCDPK-2019/019695 zo dňa 22.03.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
3. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/255/2018, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OOP3-2018/035185 zo dňa 17.09.2018 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
4. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/12/2020, žalobca : Roman Cerulík , Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OCDPK-2019/046697-002 zo dňa 29.10.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
5. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/10/2020, žalobca : Roman Cerulík , Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného OU-NR-OVBP2-2019/044631-003 zo dňa 23.10.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe

Vzhľadom na to, že sa jedná o konania podľa zákona č. 162/2015 Z. z. Správny súdny poriadok v znení neskorších predpisov, v ktorom spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. nevystupuje v postavení žalovaného, ale v postavení ďalšieho účastníka konania, nie je možné hovoriť o štandardnom úspechu/neúspechu ako v prípade civilného sporového konania. Z povahy veci je však za úspech spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. v konaní potrebné považovať zamietnutie žaloby. Vzhľadom na to, že sa jedná o skoré štádium konaní, nie je možné vyčíslieť odhad finančných dôsledkov týchto konaní na spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. Náklady budú súvisieť aj s tým, či niektorý účastník konania požiada súd o vytýčenie pojednávania aj s tým, koľko pojednávania bude vo veci zo strany súdu nariadených (jedná sa však o správne súdne konanie, pri ktorom sa nepredpokladá dokazovanie skutkového stavu veci, keďže súd vychádza z administratívneho spisu).

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 12 osobných motorových vozidiel. Každá z nájomných zmlúv je uzavretá na obdobie 36 alebo 48 mesiacov v závislosti od plánovaných kilometrov.
- Okrem toho si Spoločnosť prenajíma 8 ks vysokozdvížných vozíkov formou nájomnej zmluvy alebo zmluvy o operatívnom lízingu. Dohodnutá doba nájmu je 48 mesiacov.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

a)	Náklady	2021	2020
1.	Nákup základného materiálu – skupina ArcelorMittal	229 668 649	160 520 203
2.	Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri	48 491	-
3.	Nákup ostatné – skupina Gonvarri (strihanie, technická podpora)	-	-
4.	Nákup ostatné – skupina ArcelorMittal (IT, CMO fees, smernica )	224 960	218 647
b)	Tržby		
1.	Predaj výrobkov – skupina ArcelorMittal	152 631 525	124 431 990
2.	Tržby za služby (skladovanie, prenájom, refakturácia, strihanie)	975 613	440 420
c)	Úroky		
1.	Nákladové úroky – pôžička ArcelorMittal Esperbras	-	-
2.	Nákladové úroky – pôžička Gonvarri Financiera	-	-
3.	Nákladové úroky – AM Treasury	-	7 572
4.	Výnosové úroky – AM Treasury	1 267	805

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze vedenie spoločnosti nemôže odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	24 971 460				24 971 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
<b>Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	519 582				519 582
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Zakonný rezervný fond	1 779 290			193 928	1 973 218
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 419 776			3 684 638	53 104 414
Neuhradená strata minulých rokov					
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	3 878 567	17 866 729		- 3 878 567	17 866 729
<b>Spolu</b>	<b>80 568 675</b>	<b>17 866 729</b>	-	- 1	<b>98 435 403</b>

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	24 971 460				24 971 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
<b>Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	519 582				519 582
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Zakonný rezervný fond	1 435 506			343 784	1 779 290
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 887 877			6 531 899	49 419 776
Neuhradená strata minulých rokov					
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	6 875 683	3 878 567		- 6 875 683	3 878 567
<b>Spolu</b>	<b>76 690 108</b>	<b>3 878 567</b>	-	-	<b>80 568 675</b>

Hodnota základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2021 nezmenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2020, zisk vo výške 3 878 566,57 € bol čiastočne prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 3 694 638,57 € a čiastočne na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 193 928 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 17 866 728,56 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 17 342 800,88 € - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov
- sumu 523 927,68 € - dotvoriť rezervný fond